

吉林化纤股份有限公司
2023 年上半年度财务报告

吉林化纤股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
资产负债表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合并数		母公司数	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	724,952,049.12	894,574,783.98	720,662,280.62	892,284,999.68
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	847,845,911.27	746,692,493.06	811,248,601.49	709,104,143.13
应收款项融资	40,907,258.36	4,351,958.60	39,569,978.36	2,249,043.60
预付账款	140,020,220.71	154,496,908.07	138,700,380.49	151,222,387.88
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	83,190,429.76	58,602,827.64	249,199,351.69	246,538,007.34
买入返售金融资产				
存货	799,927,715.30	455,877,777.40	789,137,036.56	446,875,806.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	32,802,742.56	51,609,547.88	30,308,948.80	48,491,382.94
流动资产合计	2,669,646,327.08	2,366,206,296.63	2,778,826,578.01	2,496,765,770.72
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	837,161,768.49	840,811,727.37	892,954,140.66	896,604,099.54
其他权益工具投资	2,807,683.68	2,807,683.68		
投资性房地产				
固定资产	5,583,467,063.69	5,808,475,247.76	5,340,766,993.99	5,557,725,313.88
在建工程	665,935,487.61	613,396,576.08	665,798,054.79	613,396,576.08
使用权资产	326,412,697.50	338,415,286.13	326,412,697.50	338,415,286.13
油气资产				

无形资产	209,462,569.27	212,872,428.74	186,601,032.19	189,601,035.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	88,610,601.09	90,693,314.22	88,610,601.09	90,693,314.22
递延所得税资产	72,661,403.73	71,197,399.34	76,044,390.27	74,830,129.80
其他非流动资产	171,573,218.93	139,306,390.75	128,055,925.58	102,338,369.40
非流动资产合计	7,988,092,493.99	8,147,976,054.07	7,735,243,836.07	7,893,604,124.85
资产总计	10,657,738,821.07	10,514,182,350.70	10,514,070,414.08	10,390,369,895.57

企业负责人：宋德武

主管会计工作负责人：金东杰

会计机构负责人：曲大军

资产负债表 (续)

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	合并数		母公司数	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	1,956,250,000.00	1,970,056,400.48	1,956,250,000.00	1,970,056,400.48
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	924,000,000.00	904,000,000.00	924,000,000.00	904,000,000.00
应付账款	1,315,541,674.29	1,587,520,638.83	1,262,037,965.64	1,501,125,078.40
预收账款				
合同负债	63,049,750.52	16,343,109.27	62,202,984.52	15,401,944.67
应付职工薪酬	14,561,997.44	64,946,251.20	13,845,630.72	64,683,679.06
应交税费	12,286,036.26	14,636,903.21	11,993,442.88	14,320,845.68
其他应付款	86,529,100.26	102,027,724.55	49,635,249.18	65,970,355.03
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	436,507,883.88	408,763,449.64	435,757,883.88	408,763,449.64
其他流动负债	150,000,000.00	1,953,829.72	150,000,000.00	1,831,478.32
流动负债合计：	4,958,726,442.65	5,070,248,306.90	4,865,723,156.82	4,946,153,231.28
非流动负债：				
长期借款	1,017,400,000.00	774,600,000.00	968,400,000.00	774,600,000.00
应付债券				

长期应付款	46,031,204.68	80,878,050.83	46,031,204.68	80,878,050.83
租赁负债	229,452,899.26	229,452,967.65	229,452,899.26	229,452,967.65
预计负债				
递延收益	26,883,667.52	28,447,748.22	24,764,320.22	26,236,165.38
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,319,767,771.46	1,113,378,766.70	1,268,648,424.16	1,111,167,183.86
负债合计	6,278,494,214.11	6,183,627,073.60	6,134,371,580.98	6,057,320,415.14
所有者权益(或股东权益)				-
实收资本(股本)	2,458,868,343.00	2,458,868,343.00	2,458,868,343.00	2,458,868,343.00
其他权益工具				
资本公积	2,347,471,841.61	2,347,471,841.61	2,279,232,364.50	2,279,232,364.50
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	190,502,144.50	190,502,144.50	190,502,144.50	190,502,144.50
一般风险准备				
未分配利润	-617,597,722.15	-666,287,052.01	-548,904,018.90	-595,553,371.57
归属于母公司所有者权益合计	4,379,244,606.96	4,330,555,277.10	4,379,698,833.10	4,333,049,480.43
少数股东权益				-
所有者权益合计	4,379,244,606.96	4,330,555,277.10	4,379,698,833.10	4,333,049,480.43
负债及股东权益合计	10,657,738,821.07	10,514,182,350.70	10,514,070,414.08	10,390,369,895.57

企业负责人：宋德武

主管会计工作负责人：金东杰

会计机构负责人：曲大军

利 润 表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,723,151,090.16	1,680,948,141.74	1,862,633,391.98	1,862,052,096.79
其中：营业收入	1,723,151,090.16	1,680,948,141.74	1,862,633,391.98	1,862,052,096.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,688,012,117.46	1,630,424,783.85	1,900,064,189.04	1,886,118,488.70
其中：营业成本	1,497,124,635.89	1,447,402,919.93	1,716,145,349.95	1,711,087,276.52
税金及附加	15,512,723.43	14,737,271.77	16,568,693.40	13,904,327.05
销售费用	17,951,692.98	16,947,099.45	17,037,376.48	15,612,278.63

管理费用	47,181,699.75	42,531,381.66	43,353,765.25	39,695,880.63
研发费用	2,415,638.19	2,415,638.19	2,449,228.04	2,449,228.04
财务费用	107,825,727.22	106,390,472.85	104,509,775.92	103,369,497.83
其中：利息费用	96,976,154.05	95,538,645.71	110,201,406.72	108,675,581.72
利息收入	3,778,448.28	3,774,677.26	3,052,001.25	3,040,201.14
加：其它收益	5,063,159.98	4,970,924.44	1,507,157.64	1,491,845.16
投资收益 （损失以“-”号填列）	-3,649,958.88	-3,649,958.88	33,950,246.79	33,950,246.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 （损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	-6,617,948.44	-5,516,094.89	-18,149,192.78	-14,925,804.36
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	761,930.91	659,053.02	-6,195,574.58	-6,180,429.38
资产处置损益 （损失以“-”号填列）	-	-	-	-
三、营业利润 （亏损以“-”号填列）	30,696,156.27	46,987,281.58	-26,318,159.99	-9,730,533.70
加：营业外收入	18,224,520.57	36,434.97	193,100.00	47,600.00
减：营业外支出	1,695,351.37	1,588,624.35	74,220,504.19	71,010,560.45
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）	47,225,325.47	45,435,092.20	-100,345,564.18	-80,693,494.15
减：所得税费用	-1,464,004.39	-1,214,260.47	-6,369,344.71	-5,276,558.44
五、净利润 （净亏损以“-”号填列）	48,689,329.86	46,649,352.67	-93,976,219.47	-75,416,935.71
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,689,329.86	46,649,352.67	-93,976,219.47	-75,416,935.71
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	48,689,329.86	46,649,352.67	-94,707,831.16	-75,416,935.71
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			731,611.69	
六、其他综合收益			234,820,224.80	234,820,224.80
七、综合收益总额				

归属于母公司所有者的综合收益总额	48,689,329.86	46,649,352.67	140,112,393.64	159,403,289.09
归属于少数股东的综合收益总额			731,611.69	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0198	0.0190	-0.0437	-0.0348
（二）稀释每股收益	0.0198	0.0190	-0.0437	-0.0348

企业负责人：宋德武

主管会计工作负责人：金东杰

会计机构负责人：曲大军

现金流量表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	合并金额	母公司金额	合并金额	母公司金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,194,820,164.74	1,164,749,499.74	1,162,963,972.10	1,111,207,048.30
收到的税费返还	86,355,247.34	86,355,247.34	40,812,680.56	27,976,390.19
收到的其他与经营活动有关的现金	27,462,452.63	8,431,396.01	7,620,455.88	27,708,839.26
经营活动现金流入小计	1,308,637,864.71	1,259,536,143.09	1,211,397,108.54	1,166,892,277.75
购买商品、接受劳务支付的现金	914,652,685.05	879,663,675.79	930,738,899.85	882,396,206.60
支付给职工以及为职工支付的现金	302,489,309.92	292,021,371.06	220,799,095.37	210,414,875.13
支付的各项税费	20,662,920.06	19,828,915.05	18,368,786.29	15,126,275.04
支付的其他与经营活动有关的现金	28,054,876.08	31,551,657.13	31,926,929.94	51,340,549.96
经营活动现金流出小计	1,265,859,791.11	1,223,065,619.03	1,201,833,711.45	1,159,277,906.73
经营活动产生的现金流量净额	42,778,073.60	36,470,524.06	9,563,397.09	7,614,371.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	580.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

收到的其他与投资活动有关的现金	2,293,150.00	2,293,150.00	1,666,000.00	1,666,000.00
投资活动 现金流入小计	2,293,730.00	2,293,150.00	1,666,000.00	1,666,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	278,843,283.65	274,222,646.65	17,195,054.46	11,520,360.48
投资所支付的现金	-	-	-	-
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	1,556,100.00	1,556,100.00	322,400.00	231,900.00
投资活动现金流出小计	280,399,383.65	275,778,746.65	17,517,454.46	11,752,260.48
投资活动产生的现金流量净额	-278,105,653.65	-273,485,596.65	-15,851,454.46	-10,086,260.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款所收到的现金	1,157,350,000.00	1,107,350,000.00	1,140,150,000.00	1,140,150,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	477,020,745.66	498,070,745.66	473,883,136.64	473,883,136.64
筹资活动现金流入小计	1,634,370,745.66	1,605,420,745.66	1,614,033,136.64	1,614,033,136.64
偿还债务所支付的现金	867,803,000.00	867,553,000.00	705,722,735.62	705,222,735.62
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	87,831,463.35	86,393,955.01	95,311,659.52	93,785,834.52
其中：子公司支付给少数股东的现金股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	450,521,122.84	423,571,122.84	348,640,239.13	348,640,239.13
筹资活动现金流出小计	1,406,155,586.19	1,377,518,077.85	1,149,674,634.27	1,147,648,809.27
筹资活动产生的现金流量净额	228,215,159.47	227,902,667.81	464,358,502.37	466,384,327.37
四、汇率变动对现金的影响	375,431.38	375,431.38	3,875,129.19	3,118,333.72
五、现金及现金等价物净增加额	-6,736,989.20	-8,736,973.40	461,945,574.19	467,030,771.63

加：期初现金及现金等价物余额	358,604,134.78	356,314,350.48	67,438,142.88	57,258,818.42
六、期末现金及现金等价物余额	351,867,145.58	347,577,377.08	529,383,717.07	524,289,590.05

企业负责人：宋德武

主管会计工作负责人：金东杰

会计机构负责人：曲大军

现金流量表（续）

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	合并金额	母公司金额	合并金额	母公司金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	48,689,329.86	46,649,352.67	-93,976,219.47	-75,416,935.71
加：信用减值损失	6,617,948.44	5,516,094.89	18,149,192.78	14,925,804.36
资产减值准备	-761,930.91	-659,053.02	6,195,574.58	6,180,429.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,016,819.40	220,215,724.07	201,759,753.45	183,411,710.79
使用权资产折旧	12,002,588.63	12,002,588.63	5,117,309.96	5,117,309.96
无形资产摊销	3,417,318.94	3,007,463.08	5,837,255.10	4,339,952.64
长期待摊费用摊销	2,380,777.14	2,380,777.14	910,050.22	910,050.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-	-	-	-
固定资产报废损失			3,280.38	3,280.38
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-	-	-
财务费用	96,976,154.05	95,538,645.71	110,201,406.72	108,675,581.72
投资损失(减：收益)	3,649,958.88	3,649,958.88	-33,950,246.79	-33,950,246.79
递延所得税资产减少(减：增加)	-1,464,004.39	-1,214,260.47	-4,899,320.38	-5,276,558.44

递延所得税负债增加(减:减少)	-	-	-	-
存货的减少(减:增加)	-344,049,937.90	-342,261,230.41	310,024,698.74	308,027,227.94
经营性应收项目的减少(减:增加)	-129,012,827.41	-111,422,295.94	-331,571,799.52	-356,649,012.08
经营性应付项目的增加(减:减少)	115,315,878.87	103,066,758.83	-184,237,538.68	-152,684,223.35
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	42,778,073.60	36,470,524.06	9,563,397.09	7,614,371.02
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入的固定资产				
三. 现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	351,867,145.58	347,577,377.08	529,383,717.07	524,289,590.05
减: 现金的期初余额	358,604,134.78	356,314,350.48	67,438,142.88	57,258,818.42
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-6,736,989.20	-8,736,973.40	461,945,574.19	467,030,771.63

企业负责人: 宋德武

主管会计工作负责人: 金东杰

会计机构负责人: 曲大军

合并所有者权益变动表

2023 年 1-6 月

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其它综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		2,458,868,343.00	2,347,471,841.61	-	-	190,502,144.50	-	-666,287,052.01	-	-	4,330,555,277.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额		2,458,868,343.00	2,347,471,841.61	-	-	190,502,144.50	-	-666,287,052.01	-	-	4,330,555,277.10
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	48,689,329.86	-	-	48,689,329.86
(一)综合收益总额								48,689,329.86		-	48,689,329.86
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-		-		-
1.所有者投入资本			-						-		-
2.股份支付计入所有者权益的金额		-	-								-
3.其他											-
(三)本年利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						-					-
2.对股东的分配											

											-
3. 其他											-
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本			-								-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他			-								-
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六)其他											-
四、本期期末余额		2,458,868,343.00	2,347,471,841.61	-		190,502,144.50	-	-617,597,722.15	-	-	4,379,244,606.96

企业负责人：宋德武

主管会计工作负责人：金东杰

会计机构负责人：曲大军

合并所有者权益变动表（续）

2022 年 1-6 月

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其它综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,168,311,443.00	1,456,276,669.09	-		190,502,144.50	-	-852,324,455.73	-	-4,967,443.31	2,957,798,357.55
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	2,168,311,443.00	1,456,276,669.09	-		190,502,144.50	-	-852,324,455.73	-	-4,967,443.31	2,957,798,357.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	234,820,224.80		-	-	-94,707,831.16	-	731,611.69	140,844,005.33
(一)综合收益总额			234,820,224.80				-94,707,831.16		731,611.69	140,844,005.33
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-		-		-
1.所有者投入资本		-						-		-
2.股份支付计入所有者										

权益的金额	-	-								-
3. 其他										-
(三) 本年利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-					-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他		-								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(六) 其他										-
四、本期期末余额	2,168,311,443.00	1,456,276,669.09	234,820,224.80		190,502,144.50	-	-947,032,286.89	-	-4,235,831.62	3,098,642,362.88

企业负责人：宋德武

主管会计工作负责人：金东杰

会计机构负责人：曲大军

母公司所有者权益变动表

2023 年 1-6 月

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额								
		归属于母公司股东权益							股东权益合计	
		股本	资本公积	其它综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他
一、上年年末余额		2,458,868,343.00	2,279,232,364.50	-	-	190,502,144.50	-	-595,553,371.57	-	4,333,049,480.43
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额		2,458,868,343.00	2,279,232,364.50	-	-	190,502,144.50	-	-595,553,371.57	-	4,333,049,480.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-		-	-	-	46,649,352.67	-	46,649,352.67
（一）综合收益额								46,649,352.67		46,649,352.67
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-		-
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额			-							-
3.其他										
（三）本年利润分配										

		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-				-
2. 提取一般风险准备										-
2. 对股东的分配										-
4. 其他										-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本			-							-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他			-							-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(六) 其他										-
四、本期期末余额		2,458,868,343.00	2,279,232,364.50	-	-	190,502,144.50	-	-548,904,018.90	-	4,379,698,833.10

企业负责人：宋德武

主管会计工作负责人：金东杰

会计机构负责人：曲大军

母公司所有者权益变动表（续）

2022 年 1-6 月

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	同期金额								股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其它综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	2,168,311,443.00	1,562,874,008.54	-	-	190,502,144.50	-	-810,019,800.30	-	3,111,667,795.74
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	2,168,311,443.00	1,562,874,008.54	-	-	190,502,144.50	-	-810,019,800.30	-	3,111,667,795.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	234,820,224.80	-	-	-	-75,416,935.71	-	159,403,289.09
（一）综合收益额			234,820,224.80				-75,416,935.71		159,403,289.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-							-
3. 其他									
（三）本年利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-

1. 提取盈余公积					-				-
2. 提取一般风险准备									-
2. 对股东的分配									-
4. 其他									-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他		-							-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六)其他									-
四、本期末余额	2,168,311,443.00	1,562,874,008.54	234,820,224.80	-	190,502,144.50	-	-885,436,736.01	-	3,271,071,084.83

企业负责人：宋德武

主管会计工作负责人：金东杰

会计机构负责人：曲大军

一、公司基本情况

（一）公司概况

吉林化纤股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经吉林省经济体制改革委员会以吉改批(1993)35号文批准,由吉林化学纤维厂为独家发起人,采取定向募集方式设立的股份制企业。1996年7月经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)114、115号文的批复,向社会公开发行3,097.6万股人民币普通股股票,并在深交所挂牌上市(股票代码000420)。

2006年4月6日,发行人实施《吉林化纤股份有限公司股权分置改革方案》。该方案于2006年3月21日获得吉林省国资委吉国资发产权[2006]102号文《关于吉林化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》批准,其主要内容是,公司全体非流通股股东为使其所持有的发行人非流通股股份获得流通权,向2006年4月5日登记在册的全体流通股股东按每10股流通股获得3.2股的比例支付对价,非流通股股东向流通股股东共计支付6,215.86万股,执行对价安排的股份由全体非流通股股东按照股权比例分配。股权分置改革后,发行人股本总数不变,股本结构发生变化。

根据公司2014年2月18日第七届第十一次董事会决议和2014年第二次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2014]805号)核准非公开发行338,345,864股普通股。截至2014年11月18日止,公司收到募集资金人民币899,999,998.24元,每股发行价格2.66元,扣除各项发行费用人民币43,575,045.80元,实际募集资金净额为人民币856,424,952.44元。其中新增注册资本人民币338,345,864.00元,增加资本公积人民币518,079,088.44元,变更后股本总额为716,603,328.00元。

根据公司2015年11月17日第七届第三十次董事会决议和2015年第四次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]40号)核准,拟向不超过10名特定投资者非公开发行不超过27,608.35万股股票,截至2016年4月28日止,本次非公开发行A股股票实际已发行人民币普通股268,750,000股,每股发行价格6.40元,共计募集货币资金人民币1,720,000,000.00元,扣除各项发行费用人民币23,350,000.00元且不包括人民币普通股(A股)发行申购资金于冻结期间产生的利息收入,实际募集资金净额为人民币1,696,650,000.00元。其中新增注册资本人民币268,750,000.00元,增加资本公积人民币1,427,900,000.00元。

根据公司2016年8月29日第八届董事会第六次会议,审议通过《2016年半年度利润分配预案》,以2016年6月30日公司总股本985,353,328股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计转增985,353,328股,不送红股,不派发现金红利。该预案于2016年9月22日经第一次临时股东大会审议通过,股权登记日期为2016年10月12日,本次转股后股本总额为1,970,706,656.00元。

根据公司 2020 年 5 月 7 日第九届第八次董事会决议和 2019 年年度股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2076 号）核准，拟向不超过 35 名特定投资者非公开发行不超过 30,000.00 万股股票，截至 2020 年 12 月 28 日止，本次非公开发行 A 股股票实际已发行人民币普通股 197,604,787.00 股，每股发行价格 1.67 元，共计募集货币资金人民币 329,999,994.29 元，扣除各项发行费用人民币 5,146,514.17 元且不包括人民币普通股（A 股）发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币 324,853,480.12 元。其中新增注册资本人民币 197,604,787.00 元，增加资本公积人民币 127,248,693.12 元，变更后股本总额为 2,168,311,443.00 元。

根据公司 2021 年 11 月 3 日第九届第二十三次董事会决议及 2021 年 11 月 26 日第三次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2022]689 号）核准，公司非公开发行不超过 30,000.00 万股股票，截至 2022 年 7 月 5 日止，本次非公开发行 A 股股票实际已发行人民币普通股 290,556,900.00 股，每股发行价格 4.13 元，共计募集货币资金人民币 1,199,999,997.00 元，扣除各项发行费用人民币 18,247,924.48 元，实际募集资金净额为人民币 1,181,752,072.52 元。其中新增注册资本人民币 290,556,900.00 元，增加资本公积人民币 891,195,172.52 元，变更后股本总额为 2,458,868,343.00 元。

公司在吉林市市场监督管理局注册登记，具有法人资格。

企业统一社会信用代码为：91220201124496079Q。

公司法定代表人：宋德武

注册地址：吉林省吉林市吉林经济技术开发区昆仑街 216 号

公司经营范围：纤维素纤维原料及纤维制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；货物进出口；新材料技术研发；普通机械设备安装服务；通用零部件制造；劳务服务（不含劳务派遣）。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本期合并范围比同期减少 2 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下

合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币业务采用交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末余额和上年发生额按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

(2) 按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收票据	应收信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	信用风险极低金融资产组合	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；直接判断为较低信用风险组合损失率为零
	应收信用级别一般的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	正常信用风险金融资产组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-单项重大（100 万以上且账龄 1 年以上）	根据以前年度与之相同或类似的、金额较大、期限较长的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-账龄 1 年以上风险特征明显增加	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	结合当前状况以及对未来可收回性预测，按照违约风险敞口 100% 单独评价计算预期信用损失

(3) 预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

11、应收款项的预期信用损失确定方法和会计处理

(1) 应收票据

相关会计政策见本附注四、10“金融资产减值（2）按组合计量预期信用损失的金融工具组合”部分。

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款主要按照三种风险特征计量预期信用风险：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于账龄 1 年以上风险特征明显增加的应收账款，100%预计信用风险损失；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄损失率进行计提：

账 龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

(3) 其他的应收款项

对于除应收票据和应收账款以外其他的应收款项的减值损失计量，比照本附注四、10“金融资产减值”的测试方法及会计处理方法处理。

12、应收款项融资

公司将信用级别较高，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票列示为应收款项融资，其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

13、预付账款

公司综合分析预付账款的损失风险，对于基本不存在损失风险的预付账款不计提坏账准备，除此外采用账龄分析法计提坏账准备，其账龄与计提比例对照如下：

账 龄	坏账准备计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

14、存货

(1) 存货的分类：公司存货分为库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 发出存货的计价方法：存货采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物均为一次转销法摊销。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。

(2) 合同资产列报标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(3) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(1) 投资成本的确定

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	10-18	5	9.50-5.28
运输设备	5-12	5	19.00-7.92
电子设备	5-8	5	19.00-11.88

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每

期利息金额。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31 租赁”。

21、无形资产

(1) 公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

(2) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

暂无。

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时

义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

28、合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的，作为与资产相关的政府补助；除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理

本公司政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认，其中为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

在政府补助满足计入当期损益条件下，与日常生产经营活动相关的政府补助计入其他收益，与日常生产经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租

赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

34、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,204.80	19,794.80
银行存款	131,031,056.98	355,399,877.40
其他货币资金	593,908,787.34	539,155,111.78
合 计	724,952,049.12	894,574,783.98
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

受限货币资金明细如下

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	216,500,000.00	428,042,209.21
保函保证金	105,974,377.13	105,974,377.13
信用证保证金	50,000,000.00	1,343,536.45
质检保证金		
止付状态银行存款	606,026.41	606,026.41
冻结 ETC 存款	4,500.00	4,500.00
合 计	373,084,903.54	535,970,649.20

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	889,248,361.50
1 至 2 年	832,354.14

账 龄	期末余额
2 至 3 年	2,779,688.60
3 至 4 年	217,745.61
4 至 5 年	
5 年以上	4,057,974.05
小 计	897,136,123.90
减：坏账准备	49,290,212.63
合 计	847,845,911.27

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄 1 年以上风险特征明显增加	2,260,290.06	0.25	2,260,290.06	100	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	894,875,833.84	99.75	47,029,922.57	5.26	847,845,911.27
合 计	897,136,123.90	100.00	49,290,212.63	5.49	847,845,911.27

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄 1 年以上风险特征明显增加	2,260,290.06	0.29	2,260,290.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	788,398,551.51	99.71	41,706,058.45	5.29	746,692,493.06
合 计	790,658,841.57	100.00	43,966,348.51	5.56	746,692,493.06

注：对账面原值 2,260,290.06 元账龄 1 年以上风险特征明显增加的应收账款，进行了单项评估，

已确认信用损失金额为 2,260,290.06 元。

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	43,966,348.51	5,323,864.12			49,290,212.63
合计	43,966,348.51	5,323,864.12			49,290,212.63

(4) 应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户一	其他第三方	373,059,382.23	一年以内	41.58	18,652,969.11
客户二	其他第三方	127,387,222.96	一年以内	14.20	6,369,361.15
客户三	其他第三方	86,400,186.76	一年以内	9.63	4,320,009.34
客户四	其他第三方	33,184,855.36	一年以内	3.70	1,659,242.77
客户五	其他第三方	24,346,392.16	一年以内	2.71	1,217,319.61
前五名合计		644,378,039.47		71.82	32,218,901.97

(5) 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(6) 本公司与关联方的往来详见附注八、5 关联方应收、应付款项余额。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	40,907,258.36	4,351,958.60
应收账款		
合计	40,907,258.36	4,351,958.60

(2) 年末已背书和已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	784,080,599.45	
合计	784,080,599.45	

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列式

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

一年以内	146,828,338.30	99.89	6,889,066.47	4.69	139,939,271.83
一至二年	80,836.02	0.05	8,083.60	10.00	72,752.42
二至三年	10,245.57	0.01	2,049.11	20.00	8,196.46
三至四年	0.00	0.00	0.00		0.00
四至五年	0.00	0.00	0.00		0.00
五年以上	76,486.56	0.05	76,486.56	100.00	0.00
合计	146,995,906.45	100.00	6,975,685.74	4.75	140,020,220.71

续

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	162,066,956.57	99.90	7,650,997.38	4.72	154,415,959.19
一至二年	80,836.02	0.05	8,083.60	10.00	72,752.42
二至三年	10,245.57	0.01	2,049.11	20.00	8,196.46
三至四年					
四至五年					
五年以上	76,486.56	0.04	76,486.56	100.00	
合计	162,234,524.72	100.00	7,737,616.65	4.77	154,496,908.07

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付账款总额比例 (%)	年限	款项性质
供应商一	75,383,309.45	51.28	1 年以内	材料采购款
供应商二	10,500,663.91	7.14	1 年以内	材料采购款
供应商三	8,253,805.00	5.61	1 年以内	材料采购款
供应商四	6,304,987.92	4.29	1 年以内	材料采购款
供应商五	4,921,533.34	3.35	1 年以内	材料采购运输款
合计	105,364,299.62	71.67		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预付账款	7,737,616.65		761,930.91		6,975,685.74
合计	7,737,616.65		761,930.91		6,975,685.74

(4) 预付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(5) 本公司与关联方的往来详见附注八、5 关联方应收、应付款项余额。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,190,429.76	58,602,827.64
合计	83,190,429.76	58,602,827.64

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	73,242,147.11
1 至 2 年	10,378,882.03
2 至 3 年	3,053,785.22
3 至 4 年	1,432,280.00
4 至 5 年	
5 年以上	4,939,860.96
小计	93,046,955.32
减：坏账准备	9,856,525.56
合计	83,190,429.76

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	5,051,849.30	4,579,534.14
往来款	64,792,751.22	35,814,137.40

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	23,089,530.00	16,868,530.00
其他	112,824.80	9,903,067.34
小 计	93,046,955.32	67,165,268.88
减：坏账准备	9,856,525.56	8,562,441.24
合 计	83,190,429.76	58,602,827.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		8,562,441.24		8,562,441.24
2023 年 6 月 30 日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		1,294,084.32		1,294,084.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动 ^注				
2023 年 6 月 30 日余额		9,856,525.56		9,856,525.56

(4) 期末余额前五名其他应收账款汇总金额 74,127,193.48 元, 占其他应收账款期末合计数 79.67%, 相应计提坏账准备期末余额汇总金额 7,506,359.67 元。

(5) 其他应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(6) 本公司与关联方的往来详见附注八、5 关联方应收、应付款项余额。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	261,555,017.54	18,997.86	261,536,019.68
产成品	481,551,217.78	1,775,721.96	479,775,495.82
在产品	29,383,268.48	129,901.87	29,253,366.61
发出商品	29,836,011.71	473,178.52	29,362,833.19
合 计	802,325,515.51	2,397,800.21	799,927,715.30

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	209,784,264.07	18,997.86	209,765,266.21
产成品	209,156,946.49	1,775,721.96	207,381,224.53
在产品	25,920,092.64	129,901.87	25,790,190.77
发出商品	13,414,274.41	473,178.52	12,941,095.89
合 计	458,275,577.61	2,397,800.21	455,877,777.40

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	18,997.86					18,997.86
产成品	1,775,721.96					1,775,721.96
发出商品	473,178.52					473,178.52
在产品	129,901.87					129,901.87
合 计	2,397,800.21					2,397,800.21

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
期末留抵税额	29,989,616.06	49,182,467.15
待抵扣增值税进项税额	-	147,670.80
预缴医疗保险	2,813,126.50	2,279,409.93
合 计	32,802,742.56	51,609,547.88

8、长期应收款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
风险抵押金	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
吉林宝旌炭材料有限公司	202,124,640.77			-22,643,287.43				179,481,353.34	
吉林奇峰化纤股份有限公司	638,687,086.60			18,993,328.55				657,680,415.15	
小计	840,811,727.37			-3,649,958.88				837,161,768.49	
合计	840,811,727.37			-3,649,958.88				837,161,768.49	

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
吉林三源化工有限公司	2,807,683.68	2,807,683.68
合 计	2,807,683.68	2,807,683.68

11、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	5,583,467,063.69	5,808,475,247.76
固定资产清理		
合 计	5,583,467,063.69	5,808,475,247.76

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,211,746,484.28	6,102,335,794.45	25,552,879.10	367,021,285.22	8,706,656,443.05
2、本期增加金额	4,547,068.82	262,283.29	0.00	0.00	4,809,352.11
3、本期减少金额	0.00	2,062,564.06	0.00	0.00	2,062,564.06
4、期末余额	2,216,293,553.10	6,100,535,513.68	25,552,879.10	367,021,285.22	8,709,403,231.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	594,320,990.66	2,123,056,362.60	11,817,118.92	168,986,723.11	2,898,181,195.29
2、本期增加金额	28,925,689.99	146,323,969.34	963,651.11	52,803,508.96	229,016,819.40
3、本期减少金额	0.00	1,261,847.28	0.00	0.00	1,261,847.28
4、期末余额	623,246,680.65	2,268,118,484.66	12,780,770.03	221,790,232.07	3,125,936,167.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,593,046,872.45	3,832,417,029.02	12,772,109.07	145,231,053.15	5,583,467,063.69
2、年初账面价值	1,617,425,493.62	3,979,279,431.85	13,735,760.18	198,034,562.11	5,808,475,247.76

(2) 本期在建工程转入固定资产金额 0.00 元。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	56,202,485.67
机器设备	29,530,945.35
电子设备	70,500.47
合 计	85,803,931.49

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林化纤股份有限公司房产	632,123,222.76	竣工决算尚未办理完毕
吉林凯美克化工有限公司房产	45,526,900.56	竣工决算尚未办理完毕
合 计	677,650,123.32	

(5) 期末固定资产无明显减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(6) 固定资产受限的情况详见本附注“六、53、所有权或使用权受限制的资产”。

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	665,066,671.57	613,164,576.08
工程物资	868,816.04	232,000.00
合 计	665,935,487.61	613,396,576.08

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 12000 吨碳纤维复材项目	500,583,305.34		500,583,305.34	475,811,456.36		475,811,456.36
厂内技改工程	164,483,366.23		164,483,366.23	91,841,276.05		91,841,276.05
8 万吨/日污水处理场项目（一期）				45,511,843.67		45,511,843.67
年产 10000 吨连续纺高强丝改造项目	1,301,240.91	1,301,240.91	0.00	1,301,240.91	1,301,240.91	0.00
合 计	666,367,912.48	1,301,240.91	665,066,671.57	614,465,816.99	1,301,240.91	613,164,576.08

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
12000 吨碳纤维复材项目	145,891.52	475,811,456.36	24,771,848.98			500,583,305.34	66.93	1、2 号生产线已经完工，3、4 号生产线正在调试中				募集资金、自有资金
合 计		475,811,456.36	24,771,848.98			500,583,305.34	——	——				——

(2) 工程物资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	868,816.04		868,816.04	232,000.00		232,000.00
合 计	868,816.04		868,816.04	232,000.00		232,000.00

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	229,454,644.53	150,825,977.90	380,280,622.43
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	229,454,644.53	150,825,977.90	380,280,622.43
二、累计折旧			
1、年初年末余额	5,191,281.55	36,674,054.75	41,865,336.30
2、本期增加金额	6,885,278.67	5,117,309.96	12,002,588.63
3、本期减少金额			
4、期末余额	12,076,560.22	41,791,364.71	53,867,924.93
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	217,378,084.31	109,034,613.19	326,412,697.50
2、年初账面价值	224,263,362.98	114,151,923.15	338,415,286.13

14、无形资产

项 目	土地使用权	专有技术	财务软件	合 计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	279,547,906.31	31,967,200.00	5,276,200.72	316,791,307.03
2、本期增加金额	7,459.47	-	-	7,459.47
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	279,555,365.78	31,967,200.00	5,276,200.72	316,798,766.50
二、累计摊销	-	-	-	-
1、年初余额	68,471,304.90	31,967,200.00	3,480,373.39	103,918,878.29
2、本期增加金额	3,151,970.74	0.00	265,348.20	3,417,318.94
3、本期减少金额	-	-	-	0.00
4、期末余额	71,623,275.64	31,967,200.00	3,745,721.59	107,336,197.23
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	207,932,090.14	0.00	1,530,479.13	209,462,569.27
2、年初账面价值	211,076,601.41	0.00	1,795,827.33	212,872,428.74

(1) 期末无形资产原值 12,729,301.43 元土地使用权，产权登记手续正在办理中。

(2) 无形资产期末受限情况见附注六、53、所有权或使用权受限制的资产。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额
售后回租手续费	3,504,583.46		892,499.94		2,612,083.52
租入厂房改良支出	87,188,730.76	298,064.01	1,488,277.20		85,998,517.57
合 计	90,693,314.22	298,064.01	2,380,777.14		88,610,601.09

16、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	43,914,582.87	10,978,645.73	37,296,634.45	9,324,158.60
资产减值准备	10,674,726.86	2,668,681.71	11,436,657.77	2,859,164.45
可抵扣亏损	236,056,305.16	59,014,076.29	236,056,305.16	59,014,076.29
合 计	290,645,614.89	72,661,403.73	284,789,597.38	71,197,399.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	15,232,155.30	15,232,155.30
可抵扣亏损	276,622,537.08	276,622,537.08
合 计	291,854,692.38	291,854,692.38

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	0.00	0.00	
2023 年	0.00	0.00	
2024 年	0.00	0.00	
2025 年	0.00	0.00	
2026 年	172,487,125.20	172,487,125.20	
2027 年	104,135,411.88	104,135,411.88	
合 计	276,622,537.08	276,622,537.08	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	170,432,768.74	135,936,087.95
待抵扣进项税-租赁	1,140,450.19	3,370,302.80
合 计	171,573,218.93	139,306,390.75

18、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,780,000,000.00	1,731,000,000.00
抵押借款	176,250,000.00	176,250,000.00
信用借款	-	60,000,000.00
借款利息	-	2,806,400.48
合 计	1,956,250,000.00	1,970,056,400.48

注①：公司于 2022 年 11 月 23 日与中国工商银行股份有限公司吉林市哈达支行（以下简称“工行哈达支行”）签订流动资金借款合同，借款金额为 7,100 万元。公司与工行哈达支行签订最高额抵押合同为借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押物，最高担保额为 1.19 亿元，抵押期限为 2022 年 11 月 23 日至 2027 年 11 月 22 日。截至 2023 年 6 月 30 日工行哈达支行流动资金借款余额为 7,100 万元。

注②：公司于 2022 年 10 月 17 日与中国建设银行股份有限公司吉林市哈达湾支行（以下简称“建行哈达支行”）签订流动资金借款合同，借款金额为 7,000 万元。公司与建行哈达支行签订最高额抵押合同为借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押物，最高担保额为 1.76 亿元，抵押期限为 2022 年 10 月 20 日至 2027 年 10 月 14 日。截至 2023 年 6 月 30 日工行哈达支行流动资金借款余额为 7,000 万元。

注③：公司于 2022 年 10 月 27 日与中国农业银行吉林市分行江北支行（以下简称“农行江北支行”）签订流动国内信用证项下买方押汇合同，借款金额为 3,525 万元。公司与农行江北支行签订最高额抵押合同为借款提供抵押担保，以机器设备作为抵押物，最高担保额为 1.5 亿元，抵押期限为 2022 年 10 月 27 日至 2023 年 12 月 6 日。截至 2023 年 6 月 30 日工行哈达支行流动资金借款余额为 3,525 万元。

注④：公司于 2023 年 6 月 27 日与中国进出口银行吉林省分行（以下简称“进出口吉林省分行”）签订借款合同，借款金额为 31,000 万元。同日，签订保证合同，由东北中小企业融资再担保股份有限公司吉林分公司提供连带责任保证，保证期限为 2023 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日。同时，公司签订担保合同，约定由本公司出质 930 万保证金、吉林化纤集团有限责任公司以房屋与土地抵押、吉林市城市建设控股集团有限公司、吉林化纤集团有限责任公司、吉林市国兴新材料产业投资有限公司及本公司法定代表人宋德武共同为东北中小企业融资再担保股份有限公司吉林分公司上述担保提供反担保。截至 2023 年 6 月 30 日进出口吉林省分行流动资金借款余额为 31,000 万元。

注⑤：2023 年 6 月 30 日公司保证借款中 49,000 万元由吉林化纤集团有限责任公司提供连带责任保证；20,000 万元由吉林市国兴新材料产业投资有限公司、吉林九台农村商业银行股份有限公司共同提供连带责任保证；8,000 万元由吉林市国有资本发展控股集团有限公司、吉林化纤集团有限责任公司共同提供连带责任保证；15,000 万元由吉林九台农村商业银行股份有限公司提供保函保证；35,000 万

元由吉林银行股份有限公司吉林分行提供保函保证；20,000 万元由吉林化纤集团有限责任公司、吉林奇峰化纤股份有限公司、吉林国兴碳纤维有限公司、吉林市国兴新材料产业投资有限公司同提供连带责任保证。

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	844,000,000.00	824,000,000.00
商业承兑汇票	80,000,000.00	80,000,000.00
合 计	924,000,000.00	904,000,000.00

注：报告期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

20、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	967,371,829.83	1,239,350,794.37
一至二年	112,609,723.72	112,609,723.72
二至三年	80,562,067.03	80,562,067.03
三年以上	154,998,053.71	154,998,053.71
合 计	1,315,541,674.29	1,587,520,638.83

（2）年末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（3）本公司与关联方的往来详见附注八、5、关联方应收、应付款项余额。

21、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	59,757,743.44	13,051,102.19
一至二年	960,753.56	960,753.56
二至三年	87,772.64	87,772.64
三年以上	2,243,480.88	2,243,480.88
合 计	63,049,750.52	16,343,109.27

（2）本公司与关联方的往来详见附注八、5、关联方应收、应付款项余额。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,496,271.77	239,232,569.29	242,027,985.78	7,700,855.28
二、离职后福利-设定提存计划	54,449,979.43	39,487,256.95	87,076,094.22	6,861,142.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	64,946,251.20	278,719,826.24	329,104,080.00	14,561,997.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		176,243,718.60	176,243,718.60	
2、职工福利费		9,028,364.82	9,028,364.82	
3、社会保险费	160,691.30	17,396,404.70	17,551,587.45	5,508.55
其中：医疗保险费		16,289,248.73	16,289,248.73	
工伤保险费	160,691.30	1,107,155.97	1,262,338.72	5,508.55
4、住房公积金	10,115,777.00	32,343,082.00	37,061,425.00	5,397,434.00
5、工会经费和职工教育经费	219,803.47	4,220,999.17	2,142,889.91	2,297,912.73
合 计	10,496,271.77	239,232,569.29	242,027,985.78	7,700,855.28

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	52,271,790.50	37,945,496.18	83,618,659.50	6,598,627.18
2、失业保险费	2,178,188.93	1,541,760.77	3,457,434.72	262,514.98
合 计	54,449,979.43	39,487,256.95	87,076,094.22	6,861,142.16

23、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
应交残保基金	235,259.85	
城建税		748,873.18
个人所得税	16,230.36	50,208.60
印花税	54,368.31	1,478,104.97

项 目	期末余额	上年年末余额
教育费附加		534,909.41
防洪基金	11,980,177.74	11,615,234.80
房产税		209,572.25
合 计	12,286,036.26	14,636,903.21

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	2,549,144.91	2,549,144.91
其他应付款	83,979,955.35	99,478,579.64
合 计	86,529,100.26	102,027,724.55

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
社会法人股	1,833,952.44	1,833,952.44
普通股	715,192.47	715,192.47
合 计	2,549,144.91	2,549,144.91

(2) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	70,498,746.71	85,997,371.00
一至二年	9,158,751.94	9,158,751.94
二至三年	136,627.50	136,627.50
三年以上	4,185,829.20	4,185,829.20
合 计	83,979,955.35	99,478,579.64

(3) 其他应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
吉林化纤集团有限责任公司	48,304,179.37	49,886,584.00
合 计	48,304,179.37	49,886,584.00

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	347,000,000.00	291,358,068.78
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）	9,914,341.41	29,296,837.98
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	79,593,542.47	88,108,542.88
合 计	436,507,883.88	408,763,449.64

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
信用证融资款	150,000,000.00	
待转销项税额		1,953,829.72
合 计	150,000,000.00	1,953,829.72

27、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	347,500,000.00	456,303,000.00
质押保证借款	236,000,000.00	238,000,000.00
担保借款	411,850,000.00	
抵押借款	209,050,000.00	209,550,000.00
抵押保证借款	160,000,000.00	160,000,000.00
借款利息		2,105,068.78
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	347,000,000.00	291,358,068.78
合 计	1,017,400,000.00	774,600,000.00

注①：公司于 2022 年 12 月 30 日与中国工商银行吉林市分行哈达支行签订借款合同，取得长期借款金额总计 4,800 万元。2022 年 11 月 23 日公司与中国工商银行吉林市分行哈达支行签订最高额抵押合同为该笔借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押物，最高担保额为 1.19 亿元，抵押期限为 2022 年 11 月 23 日至 2027 年 11 月 22 日。截至 2023 年 6 月 30 日中国工商银行吉林市分行哈达支行长期借款余额为 4,800 万元。

注②：公司于 2020 年 12 月 7 日与中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行签订一笔三年期的借款合同，取得长期借款 3,515 万元。2020 年 12 月 7 日，公司与中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行签订最高额抵押合同为该笔借款提供抵押担保，以机器设备作为抵押，最高担保额为 1.5 亿元，抵押期限为 2020 年 12 月 7 日至 2023 年 12 月 6 日。截至 2023 年 6 月 30 日中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行长期借款余额为 3,465 万元。

注③：公司于 2021 年 10 月 15 日与中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行签订一笔两年

期的借款合同，取得长期借款 12,800 万元。同日，公司与中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行签订最高额抵押合同为该笔借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押，抵押期限为 2021 年 10 月 15 日至 2023 年 10 月 14 日。截至 2023 年 6 月 30 日中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行长期借款余额为 12,640 万元。

注④：公司于 2022 年 11 月 30 日与中国进出口银行吉林省分行签订借款合同，取得长期借款金额总计 16,000 万元。同日，公司与中国进出口银行吉林省分行签订抵押合同，以房屋与土地作为抵押物为该笔借款提供担保，最高担保额为 2.6 亿元，并由吉林市国兴新材料产业投资有限公司提供连带责任保证，抵押保证期限为 2022 年 11 月 30 日至 2024 年 1 月 29 日。截至 2023 年 6 月 30 日中国进出口银行吉林省分行长期借款余额为 16,000 万元。

注⑤：公司于 2022 年 1 月 19 日与吉林银行股份有限公司吉林吉营支行签订一笔三年期的借款合同，取得长期借款 24,000 万元，该借款由吉林化纤集团有限责任公司持有本公司 1.58 亿股票作为股权质押担保及连带责任保证。质押保证期限为 2022 年 1 月 20 日至 2025 年 1 月 19 日。截至 2023 年 6 月 30 日吉林银行股份有限公司吉林吉营支行长期借款余额为 23,200 万元。

注⑥：公司于 2023 年 1 月 16 日与吉林银行股份有限公司吉林吉营支行签订借款合同，取得长期借款金额总计 5,000 万元。该借款由吉林化纤集团有限责任公司提供连带责任保证，抵押保证期限为 2023 年 1 月 16 日至 2025 年 1 月 15 日。截至 2023 年 6 月 30 日吉林银行股份有限公司吉林吉营支行长期借款余额为 4,900 万元。

注⑦：公司分别于 2023 年 3 月 29 日、2023 年 4 月 18 日与中国金谷国际信托有限公司签订长期信托贷款合同，期限 3 年，取得长期借款 20580 万元、12630 万元，该借款由吉林化纤集团有限责任公司提供连带责任保证，保证期限截止日期为 2026 年 3 月 29 日、2026 年 4 月 18 日。

注⑧：公司已将一年内到期的长期借款调入一年内到期的非流动负债，详见附注六、25、一年内到期的非流动负债。

28、租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
吉林九银金融租赁股份有限公司	29,295,709.14				19,382,564.96	9,913,144.18
吉林经济技术开发区经济技术开发总公司	229,454,096.49					229,454,096.49
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	29,296,837.98					9,914,341.41

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增 租赁	本期 利息	其 他		
合 计	229,452,967.65					229,452,899.26

29、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付售后回租款	133,894,048.40	182,358,881.08
减：未确认融资费用	8,269,301.25	13,372,287.37
长期应付款净额	125,624,747.15	168,986,593.71
减：一年内到期的部分（附注六、25）	79,593,542.47	88,108,542.88
合 计	46,031,204.68	80,878,050.83

注：（1）公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，公司将一批生产设备转让给出租方并回租使用，租赁物转让价款为 52,000,000.00 元，租金总额为 57,400,230.00 元，融资租赁起止日为从 2022 年 1 月 4 日到 2024 年 7 月 4 日，租赁手续费 625,000.00 元，风险抵押金 2,000,000.00 元，截止 2023 年 06 月 30 日已偿还租金本息合计为 28,700,115.00 元，尚需支付租金本息合计为 28,700,115.00 元，其中未确认融资费用 1,517,074.98 元。该笔融资租赁由吉林化纤集团有限责任公司提供连带责任保证。

（2）公司与中远海运租赁股份有限公司（更名为：海发宝诚融资租赁有限公司）签订售后回租融资租赁合同，公司将一批生产设备转让给出租方并回租使用，租赁物转让价款为 85,000,000.00 元，租金总额为 91,120,000.00 元，融资租赁起止日为从 2022 年 1 月 18 日到 2024 年 1 月 18 日，租赁保证金 500 万元，截止 2023 年 06 月 30 日已偿还租金本息合计为 56,950,000.00 元，尚需支付租金本息合计为 34,170,000.00 元，其中未确认融资费用 1,051,442.49 元。该笔融资租赁由吉林凯美克化工有限公司、吉林化纤集团有限责任公司提供连带责任保证。

（3）公司与吉林九银金融租赁股份有限公司签订（售后回租）融资租赁合同，租赁物为附件《售后回租资产清单》中的设备。根据合同约定，租赁本金金额 1 亿元，租赁期为 2021 年 11 月 30 日到 2025 年 11 月 30 日，租赁手续费 320 万元，风险抵押金 800 万元，截止 2023 年 06 月 30 日已偿还租金本息合计为 42,614,360.04 元；尚需支付租金本息合计为 71,023,933.40 元，其中未确认融资费用 5,700,783.78 元。该笔融资租赁由吉林化纤集团有限责任公司提供连带责任保证。

30、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,447,748.22	20,000.00	1,584,080.70	26,883,667.52	与资产相关
合 计	28,447,748.22	20,000.00	1,584,080.70	26,883,667.52	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产/ 收益相关
10000 吨可降解生物 质连续纺长丝项目	1,504,238.16		89,714.28	1,414,523.88	资产
能效综合提升工程	2,827,380.92		169,642.86	2,657,738.06	资产
高改性复合强韧丝	6,565,344.02		232,539.66	6,332,804.36	资产
玉米秸秆生物质纤维	535,648.12		18,055.56	517,592.56	资产
5000 吨高性能纤维	8,285,000.14		591,785.70	7,693,214.44	资产
5000 吨溶剂法纤维项 目	1,000,000.15		71,428.56	928,571.59	资产
中试厂改造	200,000.18		14,285.70	185,714.48	资产
芒硝项目	543,999.74		16,000.02	527,999.72	资产
年产 10000 吨人造丝 细旦化升级改造项目	2,708,333.70		178,571.40	2,529,762.30	资产
六纺升级改造项目	1,394,791.55		81,250.02	1,313,541.53	资产
年产 1 万吨高性能差 别化人造丝	671,428.70		28,571.40	642,857.30	资产
年产 2 万吨醋酐产业 化项目	262,864.88		15,312.48	247,552.40	资产
碳化项目补贴款	1,948,717.96		76,923.06	1,871,794.90	资产
人才培养补助		20,000.00		20,000.00	
合 计	28,447,748.22	20,000.00	1,584,080.70	26,883,667.52	—

31、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	2,458,868,343.00						2,458,868,343.00

32、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,341,984,645.91			2,341,984,645.91
其他资本公积	5,487,195.70			5,487,195.70
合 计	2,347,471,841.61			2,347,471,841.61

33、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	184,246,704.26			184,246,704.26
任意盈余公积	6,255,440.24			6,255,440.24
合 计	190,502,144.50			190,502,144.50

34、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	-666,287,052.01	-852,324,455.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-666,287,052.01	-852,324,455.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	48,689,329.86	-91,448,081.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益		277,485,484.91
年末未分配利润	-617,597,722.15	-666,287,052.01

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,401,958,173.72	1,191,183,074.23	1,819,143,703.77	1,687,020,618.55
其他业务	321,192,916.44	305,941,561.66	43,489,688.21	29,124,731.40
合 计	1,723,151,090.16	1,497,124,635.89	1,862,633,391.98	1,716,145,349.95

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	1,219,766,735.81	1,012,308,495.68	1,235,984,917.65	1,112,220,200.01
粘胶短纤	1,520,718.84	1,530,551.06	543,900,983.50	543,108,613.91
碳纤维产品	175,207,640.54	169,401,461.87	39,257,802.62	31,691,804.63
其他	5,463,078.53	7,942,565.62		
合计	1,401,958,173.72	1,191,183,074.23	1,819,143,703.77	1,687,020,618.55

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	827,805,961.64	736,686,569.23	1,101,473,348.82	1,039,942,503.48
国外	574,152,212.08	454,496,505.00	717,670,354.95	647,078,115.07
合计	1,401,958,173.72	1,191,183,074.23	1,819,143,703.77	1,687,020,618.55

(3) 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	246,116,201.36	14.28
客户二	116,160,767.75	6.74
客户三	64,738,707.16	3.76
客户四	52,093,844.45	3.02
客户五	51,176,160.22	2.97
前五名客户合计	530,285,680.94	30.77

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	913.58	2,124,837.53
教育费附加	652.56	1,492,616.81
房产税	8,878,552.16	6,994,938.34
印花税	3,991.70	776,464.20
土地使用税	6,158,026.80	4,746,862.20
环境保护税	470,586.63	432,974.32
合 计	15,512,723.43	16,568,693.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
外销费用	7,535,687.15	7,386,551.14
职工薪酬	7,851,915.52	7,762,069.84
业务招待费和差旅费	510,952.35	526,965.62
办公费	225,375.28	92,315.29
宣传及广告费	403,240.69	14,250.00
其他	1,424,521.99	1,255,224.59
合 计	17,951,692.98	17,037,376.48

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,996,966.73	14,698,325.57
修理及仓储费	13,658,504.30	11,548,846.94
无形资产摊销	3,417,318.94	4,771,681.74
供热费	4,949,789.79	5,023,452.92
折旧费及保险费	3,055,010.11	3,196,809.50
办公费	1,784,488.86	1,097,971.99
中介费	2,079,104.37	1,919,364.31

项 目	本期发生额	上期发生额
排污及环卫费	692,141.06	108,649.71
业务费	249,947.99	104,859.16
其他	1,298,427.60	883,803.41
合 计	47,181,699.75	43,353,765.25

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,415,638.19	2,449,228.04
合 计	2,415,638.19	2,449,228.04

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	96,976,154.05	110,201,406.72
减：利息收入	3,778,448.28	3,052,001.25
汇兑损益	-6,918,673.62	-29,996,421.68
银行手续费	21,546,695.07	27,356,792.13
合 计	107,825,727.22	104,509,775.92

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助项目	5,063,159.98	1,507,157.64	5,063,159.98
合 计	5,063,159.98	1,507,157.64	5,063,159.98

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,649,958.88	33,950,246.79
合 计	-3,649,958.88	33,950,246.79

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	5,323,864.12	12,726,628.30
其他应收款坏账损失	1,294,084.32	5,422,564.48
合 计	6,617,948.44	18,149,192.78

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预付账款减值损失	-761,930.91	6,195,574.58
合 计	-761,930.91	6,195,574.58

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	30,450.00	52,100.00	30,450.00
合作开发收入	18,194,070.57		18,194,070.57
其他		141,000.00	
合 计	18,224,520.57	193,100.00	18,224,520.57

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	704,320.46	3,280.38	704,320.46
防洪基金	991,030.91	1,110,720.95	991,030.91
停工损失		73,084,856.33	
其 他		21,646.53	
合 计	1,695,351.37	74,220,504.19	1,695,351.37

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年发生额
递延所得税费用	-1,464,004.39	-6,369,344.71
合 计	-1,464,004.39	-6,369,344.71

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
代收代付款项	808,198.35
收到政府补助款	3,499,079.28
利息收入	3,778,448.28
单位往来款	320,607.89
罚款收入	21,050.00
其它	35,868.83
收合作开发经费	18,999,200.00
合 计	27,462,452.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
单位往来款	3,974,053.45
期间费用	5,539,762.06
备用金借款	5,801,985.04
手续费	12,646,643.09
代收代付款项	92,432.44
合 计	28,054,876.08

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到工程项目保证金	2,293,150.00
合 计	2,293,150.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付工程项目保证金	1,556,100.00
合 计	1,556,100.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到其他单位往来款	301,850,000.00
返还融资保证金	12,285,000.00
解除受限资金	162,885,745.66
合 计	477,020,745.66

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
票据融资款	180,000,000.00
单位往来	216,850,000.00
偿还租赁本金及利息款	43,958,122.84
融资手续费	3,800,000.00
保证金	1,263,000.00
担保费	4,650,000.00
合 计	450,521,122.84

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,689,329.86	-93,976,219.47
加：资产减值准备	-761,930.91	6,195,574.58
信用减值准备	6,617,948.44	18,149,192.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	229,016,819.40	206,877,063.41
使用权资产折旧	12,002,588.63	
无形资产摊销	3,417,318.94	5,837,255.10
长期待摊费用摊销	2,380,777.14	910,050.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,280.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	96,976,154.05	110,201,406.72
投资损失（收益以“-”号填列）	3,649,958.88	-33,950,246.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,464,004.39	-4,899,320.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-344,049,937.90	310,024,698.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,012,827.41	-331,571,799.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,315,878.87	-184,237,538.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,778,073.60	9,563,397.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	351,867,145.58	529,383,717.07
减：现金的上年年末余额	358,604,134.78	67,438,142.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,736,989.20	461,945,574.19

(2) 本年现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	351,867,145.58	358,604,134.78
其中：库存现金	12,204.80	19,794.80
可随时用于支付的银行存款	131,031,056.98	354,789,350.99
可随时用于支付的其他货币资金	220,823,883.80	3,794,988.99

项 目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	351,867,145.58	358,604,134.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			19,477,343.51
其中：美元	2,695,265.73	7.2258	19,475,451.12
欧元	240.24	7.8771	1,892.39
应收账款			302,960,999.04
其中：美元	40,913,761.85	7.2258	295,634,660.36
欧元	930,080.70	7.8771	7,326,338.68
预付账款			882,663.34
其中：美元	66,510.00	7.2258	480,587.96
欧元	51,043.58	7.8771	402,075.38
应付账款			19,510,185.12
其中：美元	2,377,922.72	7.2258	17,182,394.00
欧元	13,326.64	7.8771	104,975.28
日元	44,372,895.80	0.0501	2,222,815.84

49、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	373,084,903.54	保证金、冻结银行存款
固定资产	749,410,524.37	抵押借款
固定资产	543,950,679.27	开立银行承兑汇票时抵押
固定资产	5,853,998.35	银行借款担保
无形资产	55,934,686.29	抵押借款
无形资产	4,982,305.62	银行借款担保

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	1,733,217,097.44	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林凯美克化工有限公司	吉林市	吉林市	乙酸酐、亚硫酸氢钠的生产、研发	100.00		同一控制下企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林宝旌炭材料有限公司	吉林市	吉林市	高性能纤维及复合材料制造	49.00		权益法核算
吉林奇峰化纤股份有限公司	吉林市	吉林市	合成纤维制造、销售	21.6002		权益法核算

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
吉林化纤集团有限责任公司	吉林省	国有资产经营	809,065,832.17	15.52	15.52

注：吉林化纤集团有限责任公司直接对本公司的持股比例为 12.94%；通过子公司吉林化纤福润德有限公司间接持股比例为 2.58%，母公司合计持股比例为 15.52%。本公司的最终控制方是吉林市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林化纤建筑安装工程公司	同受第一大股东控制之公司
吉林吉盟腈纶有限公司	同受第一大股东控制公司之合营公司
吉林市拓普贸易有限公司	同受第一大股东控制之公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林化纤福润德纺织有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林化纤集团进出口有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林化纤检测科技有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林化纤新能源有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林国化高科碳纤维研究院有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林纤维有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林富博纤维研究院有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林国兴碳纤维有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林国盛碳纤维装备制造有限公司	同受第一大股东控制之公司
宋德武	法定代表人，董事长

4、关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互之间的交易及母子公司之间的交易已抵销。

(2) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
吉林奇峰化纤股份有限公司	采购水电汽、压缩空气	163.21	123.10
吉林奇峰化纤股份有限公司	采购材料、劳务、检验费等	608.24	0.70
吉林吉盟腈纶有限公司	采购压缩空气	20.35	26.87
吉林化纤福润德纺织有限公司	浆粕	6,746.67	
吉林国盛碳纤维装备制造有限公司	采购设备	239.35	

(3) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
吉林国兴碳纤维有限公司	材料	14.37	12.34
吉林国兴碳纤维有限公司	提供劳务	1.20	266.04
吉林化纤福润德纺织有限公司	材料	8.50	
吉林化纤福润德纺织有限公司	销售碳纤维	1,027.64	
吉林化纤福润德纺织有限公司	销售粘胶短纤		227.48
吉林奇峰化纤股份有限公司	材料	18.51	12.29
吉林奇峰化纤股份有限公司	提供劳务	106.36	143.62
吉林奇峰化纤股份有限公司	在建工程转让	4,551.18	
吉林吉盟腈纶有限公司	材料	293.17	40.23

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
吉林吉盟腈纶有限公司	提供劳务	63.34	13.13
吉林市拓普贸易有限公司	销售碳纤维	462.62	
吉林市拓普贸易有限公司	销售粘胶长丝	1,387.99	1,163.60
吉林市拓普贸易有限公司	销售粘胶短纤		847.69

5、关联方应收、应付款项

关联方名称	应收账款	
	期末余额	上年年末余额
吉林化纤福润德纺织有限公司	6,866,946.29	
吉林国兴碳纤维有限公司	5,741,520.29	5,565,526.15
吉林市拓普贸易有限公司	18,382,074.44	18,611,421.97

关联方名称	预付账款	
	期末余额	上年年末余额
吉林化纤福润德纺织有限公司		6,750,000.00

关联方名称	其他应收款	
	期末余额	上年年末余额
吉林吉盟腈纶有限公司	5,960,485.12	2,161,787.92
吉林奇峰化纤股份有限公司	47,037,663.48	3,504,609.97

关联方名称	应付账款	
	期末余额	上年年末余额
吉林国盛碳纤维装备制造有限公司	2,651,680.00	662,000.00
吉林化纤福润德纺织有限公司	7,737,339.20	

关联方名称	合同负债	
	期末余额	上年年末余额
吉林化纤福润德纺织有限公司		509,417.18

关联方名称	其他应付款	
	期末余额	上年年末余额
吉林化纤集团有限责任公司	48,304,179.37	49,886,584.00
吉林富博纤维研究院有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00

6、关联方担保—本公司作为被担保方

担保方	借款担保本金(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
吉林化纤集团有限责任公司	5,000.00	2023-2-15	2024-2-14	否
吉林化纤集团有限责任公司	3,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
吉林化纤集团有限责任公司	2,000.00	2022-9-30	2023-9-30	否
吉林化纤集团有限责任公司	8,000.00	2022-11-3	2023-11-3	否
吉林化纤集团有限责任公司	8,000.00	2022-11-11	2023-11-10	否
吉林化纤集团有限责任公司	20,000.00	2023-6-21	2023-7-15	否
吉林化纤集团有限责任公司	4,000.00	2022-10-11	2023-10-10	否
吉林化纤集团有限责任公司	13,200.00	2022-12-27	2023-12-26	否
吉林化纤集团有限责任公司	6,900.00	2022-9-6	2023-9-5	否
吉林化纤集团有限责任公司	23,600.00	2022-1-21	2025-1-19	否
吉林化纤集团有限责任公司	1,900.00	2022-9-23	2023-9-22	否
吉林化纤集团有限责任公司	5,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
吉林化纤集团有限责任公司	3,000.00	2023-2-24	2025-2-24	否
吉林化纤集团有限责任公司	20,580.00	2023-3-29	2026-3-29	否
吉林化纤集团有限责任公司	12,630.00	2023-4-18	2026-4-18	否
吉林化纤集团有限责任公司	5,000.00	2023-1-16	2026-1-15	否
吉林化纤集团有限责任公司	31,000.00	2023-6-27	2024-6-26	否

7、商标使用许可事项

商标名称	所有权人	使用人	使用费	期限
白山	吉林化纤集团有限责任公司	吉林化纤股份有限公司	无偿使用	2010-7-7 至 2030-7-6

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报表日（2023 年 6 月 30 日），本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报表日（2023 年 6 月 30 日），本公司无需要披露的其它重大或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	851,049,362.16
1 至 2 年	832,354.14
2 至 3 年	2,394,363.09
3 至 4 年	217,745.61
4 至 5 年	
5 年以上	4,057,974.05
小 计	858,551,799.05
减：坏账准备	47,303,197.56
合 计	811,248,601.49

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄 1 年以上风险特征明显增加	2,260,290.06	0.26	2,260,290.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	856,291,508.99	99.74	45,042,907.50	5.26	811,248,601.49
合 计	858,551,799.05	100.00	47,303,197.56	5.51	811,248,601.49

（续）

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄 1 年以上风险特征明显增加	2,260,290.06	0.59	2,260,290.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	748,771,026.50	99.70	39,666,883.37	5.30	709,104,143.13
合计	751,031,316.56	100.00	41,927,173.43	5.58	709,104,143.13

注：对账面原值 2,260,290.06 元账龄 1 年以上风险特征明显增加的应收账款，进行了单项评估，已确认信用损失金额为 2,260,290.06 元。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	41,927,173.43	5,376,024.13			47,303,197.56
合计	41,927,173.43	5,376,024.13			47,303,197.56

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,199,351.69	246,538,007.34
合计	249,199,351.69	246,538,007.34

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	157,356,910.31
1 至 2 年	93,097,645.76
2 至 3 年	16,045,740.53
3 至 4 年	4,580,893.24

账 龄	期末余额
4 至 5 年	
5 年以上	4,939,860.96
小 计	276,021,050.80
减：坏账准备	26,821,699.11
合 计	249,199,351.69

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	4,957,769.30	4,502,171.14
往来款	247,860,926.70	251,815,995.72
保证金	23,089,530.00	16,868,530.00
投资款		
其他	112,824.80	32,938.83
小 计	276,021,050.80	273,219,635.69
减：坏账准备	26,821,699.11	26,681,628.35
合 计	249,199,351.69	246,538,007.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		26,681,628.35		26,681,628.35
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		140,070.76		140,070.76
本年转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		26,821,699.11		26,821,699.11

(4) 期末余额前五名其他应收账款汇总金额 267,185,363.12 元，占其他应收账款期末合计数 96.80%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 25,362,059.92 元。

(5) 其他应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(6) 本公司与关联方的往来详见附注八、5 关联方应收、应付款项余额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	55,792,372.17		55,792,372.17	55,792,372.17		55,792,372.17
对联营、合营企 业投资	837,161,768.49		837,161,768.49	840,811,727.37		840,811,727.37
合 计	892,954,140.66		892,954,140.66	896,604,099.54		896,604,099.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉林凯美克化工有限公司	55,792,372.17			55,792,372.17
合 计	55,792,372.17			55,792,372.17

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
吉林宝旌炭材料有限公司	202,124,640.77			-22,643,287.43						179,481,353.34
吉林奇峰化纤股份有限公司	638,687,086.60			18,993,328.55						657,680,415.15
小计	840,811,727.37			3,649,958.88						837,161,768.49
合计	840,811,727.37			3,649,958.88						837,161,768.49

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,362,233,421.25	1,152,997,897.18	1,770,140,576.15	1,633,542,150.15
其他业务	318,714,720.49	294,405,022.75	91,911,520.64	77,545,126.37
合 计	1,680,948,141.74	1,447,402,919.93	1,862,052,096.79	1,711,087,276.52

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	1,219,766,735.81	1,012,308,495.68	1,226,239,592.65	1,090,433,536.24
粘胶短纤	1,520,718.84	1,530,551.06	543,900,983.50	543,108,613.91
碳纤维产品	138,000,847.36	133,275,428.85		
其他	2,945,119.24	5,883,421.59		
合计	1,362,233,421.25	1,152,997,897.18	1,770,140,576.15	1,633,542,150.15

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	788,081,209.17	698,501,392.18	1,062,215,546.20	996,358,937.91
国外	574,152,212.08	454,496,505.00	707,925,029.95	637,183,212.24
合计	1,362,233,421.25	1,152,997,897.18	1,770,140,576.15	1,633,542,150.15

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-704,320.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,063,159.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,224,520.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	22,583,360.03	
所得税影响额	-5,645,840.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	16,937,520.02	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.1180	0.0198	0.0198

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.7291	0.0129	0.0129

吉林化纤股份有限公司

2023 年 8 月 25 日